ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 грудня 2000 р. № 356

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від \_\_\_ №\_\_\_\_ )

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
        Найменування підприємства

**ЖУРНАЛ 4 за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.  
за кредитом рахунків 10 "Основні засоби", 11 "Інші необоротні матеріальні активи", 12 "Нематеріальні активи", 13 "Знос (амортизація) необоротних активів", 14 "Довгострокові фінансові інвестиції", 15 "Капітальні інвестиції", 16 «Довгострокові біологічні активи», 19 " Гудвіл", 35 "Поточні фінансові інвестиції" та субрахунку 184 «Інші необоротні активи»**

**I. З кредиту рахунків 10, 11, 12, 13, 16, 19 в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | | | Усього |
| 10 "Основні засоби" | 11 "Інші необо- ротні матері- альні активи" | 12 "Немате- ріальні активи" | 13 "Знос (амортизація) необоротних активів" | 16 "Довгострокові біологічні активи" | 19 "Гудвіл" |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 10 "Основні засоби" | х | х | х |  | х | х |  |
| 2 | 11 "Інші необоротні матеріальні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 3 | 12 "Нематеріальні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 4 | 13 "Знос (амортизація) необоротних активів" |  |  |  | х |  | х |  |
| 5 | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" | х | х | х | х | х |  |  |
| 6 | 15 "Капітальні інвестиції" | х | х | х |  | х | х |  |
| 7 | 16 "Довгострокові біологічні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 8 | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи" |  |  |  | х |  | х |  |
| 9 | 21 "Поточні біологічні актвиви" | х | х | х | х |  | х |  |
| 10 | 23 "Виробництво" | х | х | х |  | х | х |  |
| 11 | 28 "Товари" |  |  |  | х |  | х |  |
| 12 | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" |  |  | х | х | х |  |  |
| 13 | 39 "Витрати майбутніх періодів" | х |  | х |  | х | х |  |
| 14 | 41 "Капітал у дооцінках" |  |  |  |  | х | х |  |
| 15 | 42 "Додатковий капітал" |  |  |  |  |  | х |  |
| 16 | 45 "Вилучений капітал" | х | х | х | х | х |  |  |
| 17 | 68 "Розрахунки за іншими операціями" | х | х | х | х | х |  |  |
| 18 | 83 "Амортизація" | х | х | х |  | х | х |  |
| 19 | 84 "Інші операційні витрати" | х | х | х | х | х | х |  |
| 20 | 85 "Інші затрати" |  |  |  | х |  | х |  |
| 21 | 91 "Загальновиробничі витрати" | х | х | х |  | х | х |  |
| 22 | 92 "Адміністративні витрати" | х | х | х |  | х | х |  |
| 23 | 93 "Витрати на збут" | х | х | х |  | х | х |  |
| 24 | 94 "Інші витрати операційної діяльності" |  |  |  |  |  | х |  |
| 25 | 97 "Інші витрати" |  |  |  | х |  |  |  |
| 26 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 32 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 34 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |
| 36 | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |

**II. З кредиту рахунків 14, 15, 35 та субрахунку 184 в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | Усього |
| 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" | 15 "Капітальні інвестиції" | 184 "Інші необоротні активи" | 35 "Поточні фінансові інвестиції" |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 10 "Основні засоби" | х |  | х | х |  |
| 2 | 11 "Інші необоротні матеріальні активи" | х |  | х | х |  |
| 3 | 12 "Нематеріальні активи" |  |  | х | х |  |
| 4 | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" |  | х |  |  |  |
| 5 | 16 "Довгострокові біологічні активи" | х |  | х | х |  |
| 6 | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи" | х | х | х |  |  |
| 7 | 19 "Гудвіл" |  | х | х |  |  |
| 8 | 28 "Товари" |  |  | х | х |  |
| 9 | 30 "Готівка" |  |  | х | х |  |
| 10 | 31 "Рахунки в банках" |  |  |  |  |  |
| 11 | 35 "Поточні фінансові інвестиції" |  | х |  | х |  |
| 12 | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" |  | х | х | х |  |
| 13 | 41 "Капітал у дооцінках" |  | х | х |  |  |
| 14 | 42 "Додатковий капітал" |  |  | х |  |  |
| 15 | 48 "Цільове фінансування і цільові надходження" | х |  | х | х |  |
| 16 | 50 "Довгострокові позики" | х |  | х | х |  |
| 17 | 60 "Короткострокові позики" |  |  | х | х |  |
| 18 | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | х |  | х | х |  |
| 19 | 68 "Розрахунки за іншими операціями" |  | х | х | х |  |
| 20 | 84 "Інші операційні витрати" | х | х | х | х |  |
| 21 | 85 "Інші затрати" |  |  |  |  |  |
| 22 | 96 "Втрати від участі в капіталі" |  | х | х | х |  |
| 23 | 97 "Інші витрати" |  |  |  |  |  |
| 24 |  |  |  |  |  |  |
| 25 |  |  |  |  |  |  |
| 26 |  |  |  |  |  |  |
| 27 |  |  |  |  |  |  |
| 28 |  |  |  |  |  |  |
| 29 |  |  |  |  |  |  |
| 30 | **Усього** |  |  |  |  |  |
| 31 | Відмітки |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ЖУРНАЛ ЗАКІНЧЕНО "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |
| У Головній книзі суми оборотів відображено "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Головний бухгалтер  (особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |  |

**ВІДОМІСТЬ 4.1 аналітичного обліку капітальних інвестицій**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування показника | У дебет рахунку 15 з кредиту рахунків | | | | | | | | | | | Усього за дебетом | Усього за кредитом | Сальдо на кінець місяця (дебет) | Усього капітальних інвестицій з початку року  (дебет рахунку 15) |
| 20 "Вироб- ничі запаси" | 23 "Вироб- ництво" | 31 "Рахунки в банках" | 63 "Розрахунки з постача- льниками та підряд- никами" | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | 65 "Розрахунки за страху- ванням" | 66 "Розра- хунки за виплати працівникам" | 13, 21,22,28, 30,33, 37, 39, 40, 41, 42, 46, 47, 48, 50, 53, 60, 68, 74, 95 | | | |
| № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| **1** | **Капітальне будівництво (151):** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **I. Підрядним способом** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Будівельні роботи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Роботи з монтажу устаткування - |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Придбання устаткування, яке потребує монтажу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Придбання устаткування, що не потребує монтажу, інструментів, інвентарю |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Проектно-вишукувальні роботи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9 | Інші капітальні роботи і затрати |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10 | **Усього**  (сума рядків 1.1 - 1.9) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **II. Господарським способом** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11 | Матеріали |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.12 | Заробітна плата робітників |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.13 | Витрати по експлуатації будівельних машин і механізмів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.14 | Інші витрати |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.15 | **Усього**  (сума рядків 1.11 - 1.14) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.16 | **Усього за субрахунком 151** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Придбання (виготовлення) основних засобів (152)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (153)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Придбання (створення) нематеріальних активів (154)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів (155)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Фінансова оренда** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **Інші** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12** | **Передоплата (без ПДВ)** (підрядники, постачальники) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13** | **ПДВ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **Усього за відомістю** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 4.2 аналітичного обліку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ фінансових інвестицій**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Найменування показника | У дебет рахунку \_\_\_\_\_ з кредиту рахунків | | | | | | | | | | | | | Усього за дебетом | Усього за кредитом | Сальдо на кінець місяця (дебет) | Усього фінансових інвестицій з початку року (дебет) |
|
| 31 "Рахунки в банках" | 46 "Неопла- чений капітал" | 50 "Довго- строкові позики" | 60 "Коротко- строкові позики" | 72 "Дохід від участі в капіталі", 73 "Інші фінансові доходи", 74 "Інші доходи" | | | | 14, 18, 19, 30, 35, 36, 37, 40, 41, 42, 64, 68 | | | | |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| **1** | **Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | асоційовані підприємства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | дочірні підприємства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | спільну діяльність |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Інші фінансові інвестиції в:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | частки і паї у статутному капіталі інших підприємств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | акції |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | облігації |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | інші |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Поточні фінансові інвестиції:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | еквіваленти грошових коштів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | інші поточні фінансові інвестиції |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 4.3 аналітичного обліку нематеріальних активів**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер інвентарної одиниці | Вид, назва, коротка характеристика | Місце використання, прізвище відповідальної особи | Дата оприбут-  кування | Первісна (переоцінена) вартість | Сума накопиченої амортизації | Термін корисного використання (місяців) | Місячна норма амортизації | Відомості про зміну (збільшення, зменшення) | | | Вибуття | | |
| Причина, дата | Первісної вартості | Накопиченої амортизації | Дата, номер доку- мента | Сума | |
| Первісної (переоці- неної) вартості | Накопиченої амортизації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**Директор Департаменту методології**

**бухгалтерського обліку та нормативного**

**забезпечення аудиторської діяльності Людмила ГАПОНЕНКО**